

**上海三爱富新材料股份有限公司**

**600636**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告 .....	10
八、备查文件目录 .....	53

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告已经上海立信长江会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告(信长会师报字(2005)第 11248 号)。
- 4、公司负责人周云鹤，主管会计工作负责人金健，财务总监赵力群，会计机构负责人(会计主管人员)苏力声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：上海三爱富新材料股份有限公司  
公司英文名称：SHANGHAI 3F NEW MATERIALS COMPANY LIMITED  
公司英文名称缩写：3FNM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：三爱富  
公司 A 股代码：600636
- 3、公司注册地址：上海市龙吴路 4411 号  
公司办公地址：上海市漕溪路 250 号银海大楼 A805 室  
邮政编码：200235  
公司国际互联网网址：[http:// www.sh3f.com](http://www.sh3f.com)  
公司电子信箱：[bod@sh3f.com](mailto:bod@sh3f.com)
- 4、公司法定代表人：周云鹤
- 5、公司董事会秘书：张经仪  
电话：021 - 64823549  
传真：021 - 64823550  
E-mail：[bod@sh3f.com](mailto:bod@sh3f.com)  
联系地址：上海市漕溪路 250 号银海大楼 A805 室  
公司证券事务代表：何兰娟  
电话：021 - 64823552  
传真：021 - 64823550  
E-mail：[bod@sh3f.com](mailto:bod@sh3f.com)  
联系地址：上海市漕溪路 250 号银海大楼 A805 室
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：上海市漕溪路 250 号银海大楼 A805 室

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	693,089,963.92	679,590,596.40	1.99
流动负债	851,267,277.00	803,119,155.99	6.00
总资产	1,665,843,826.93	1,506,468,057.70	10.58
股东权益(不含少数股东权益)	637,347,492.01	553,419,793.89	15.17
每股净资产	2.62	2.28	14.91

调整后的每股净资产	2.61	2.27	14.98
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	96,068,530.02	63,837,367.94	50.49
扣除非经常性损益后的净利润	92,201,287.38	65,116,692.17	41.59
每股收益	0.40	0.26	53.85
净资产收益率(%)	15.07	12.19	增加2.88个百分点
经营活动产生的现金流量净额	78,428,457.24	25,988,844.95	201.78

净利润及每股收益增加的主要原因为:(1) 母公司5000T/四氟乙烯项目及F46项目的扩建投产;(2) 子公司常熟中昊化工新材料有限公司F152、F125等项目的扩建投产,使产量和销量快速增长,带来了利润的大幅增加。另一原因是子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司抵免企业所得税1900万元,使合并净利润增加1330万元。

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	4,176,150.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,439,344.34
所得税影响数	-1,748,251.70
合计	3,867,242.64

上列非经常性损益已剔除少数股东份额。

## 3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	36.72	38.91	0.96	0.96
营业利润	22.62	23.97	0.59	0.59
净利润	15.07	15.97	0.40	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	14.46	15.33	0.38	0.38

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为13,017户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
上海华谊(集团)公司	0	67,304,778	27.72	未流通		国有股东
上海工业投资(集团)有限公司	39,235,280	39,235,280	16.16	未流通		法人股东
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	-1,111,073	6,870,504	2.83	已流通		公众股东
全国社保基金一零四组合	3,532,779	5,267,302	2.17	已流通		公众股东
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	1,402,083	4,999,051	2.06	已流通		公众股东
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	4,463,016	4,463,016	1.84	已流通		公众股东
上海三甲港纺织胶带厂	0	3,295,087	1.36	未流通		法人股东
银丰证券投资基金	2,166,347	3,270,246	1.35	已流通		公众股东
交通银行 - 安顺证券投资基金	-5,220,900	2,980,000	1.23	已流通		公众股东
浙江省经协集团有限公司	0	2,739,764	1.13	未流通		法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

上述股东中未知有关联关系和一致行动人

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	6,870,504	A 股
全国社保基金一零四组合	5,267,302	A 股
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	4,999,051	A 股
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	4,463,016	A 股
银丰证券投资基金	3,270,246	A 股
交通银行 - 安顺证券投资基金	2,980,000	A 股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	2,580,000	A 股
交通银行 - 鹏华中国 50 开放式证券投资基金	2,556,192	A 股
裕隆证券投资基金	2,064,223	A 股
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪	1,756,880	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

上述股东中未知有关联关系和一致行动人

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 2005 年 3 月 22 日, 经公司 2005 年第一次临时股东大会选举, 周云鹤、黄炯炯、江建安、张平忠、薛利中、鞠成立为公司第五届董事会董事, 姚锡福、强纪英、冯晓为公司第五届董事会独立董事。聂少犁、张建平、曹金荣、孙华强、周建峰为公司第五届监事会监事。其中, 孙华强、周建峰为公司职工代表大会推选监事

相关公告刊登于 2005 年 3 月 23 日《上海证券报》

(2) 2005 年 3 月 22 日, 经五届一次董事会聘任金健为公司总经理, 粟小理、朱章鉴为副总经理; 聘任张经仪为公司董事会秘书。

相关公告刊登于 2005 年 3 月 24 日《上海证券报》

(3) 2005 年 6 月 28 日, 经公司 2004 年年度股东大会审议通过, 选举金健为公司第五届董事会董事; 因工作变动原因, 黄炯炯不再担任公司董事职务。

相关公告刊登于 2005 年 6 月 29 日《上海证券报》

#### 五、管理层讨论与分析

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 公司继续保持良好的发展态势, 生产、销售屡创新高。在保证正常生产的同时, 深入推进项目建设, 积极开展国际合作活动, 并有计划地启动了漕泾化工区的项目建设工作, 为公司顺利进入新一轮的经济发展期做好准备。

同时, 由于公司下属子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司因技术改造国产设备, 获国家抵免所得税 1900 万元, 使公司净利润与去年同期相比增加 50.49%。

##### (二) 报告期公司经营情况

###### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

###### (1) 公司主营业务经营情况的说明

本报告期, 公司主营业务经营正常, 主导产品聚四氟乙烯、聚全氟乙丙烯、氟橡胶等产品产量与去年同期相比, 均有较大幅度增长; 氟致冷剂及其替代产品在逐步完成结构调整的同时, 保持满负荷生产, 以保证国内外市场需求, 并获得明显效益。截止 6 月底, 公司累计完成主营业务收入 110714 万元, 实现利润总额 15609 万元, 实现净利润 9607 万元, 与去年同期相比分别增长 26.25%、32.08%、50.49%。

###### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)

分行业						
含氟材料	989,275,604.26	754,137,938.75	23.77	37.86	40.26	减少 1.3 个百分点
商业	120,108,173.26	118,062,958.31	1.70	-24.63	-24.23	减少 0.51 个百分点
分产品						
含氟聚合物	255,469,782.19	202,719,019.93	20.65	37.56	41.28	减少 2.09 个百分点
CFC 产品	302,709,517.48	240,208,899.79	20.65	7.90	9.74	减少 1.33 个百分点
CFC 替代品	403,944,149.91	300,226,926.53	25.68	82.05	79.02	增加 1.26 个百分点
其中: 关联交易	120,964,137.61	89,485,336.92	26.02	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场价					

注：含氟聚合物收入增加的主要原因为：母公司 5000T/四氟乙烯项目及 F46 项目的扩建投产；

CFC 替代品收入大幅增加的主要原因为：子公司常熟中昊化工新材料有限公司 F152、F125 等项目的扩建投产，使产量和销量快速增长，带来了收入的大幅增加。

(3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
上海市	374,077,179.94	8.71
江苏省常熟市	761,173,936.06	35.27

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
常熟三爱富氟化工有限责任公司	制造业	有机氟产品生产及销售	2,830.00	30,953	2,305
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	制造业	有机氟产品生产及销售	10,000.00	74,814	8,756

注：常熟三爱富氟化工有限责任公司，1-6 月累计完成主营业务收入 20187 万元，实现利润总额 3478 万元，实现净利润 2305 万元，与去年同期相比分别下降 4.97%、27.29%、39.87%。

常熟三爱富中昊化工新材料有限公司，1-6 月累计完成主营业务收入 56475 万元，实现利润总额 10341 万元，实现净利润 8756 万元，与去年同期相比分别增长 61.22%、59.21%、101.43%。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 随着公司业务和规模的扩大，资金压力日趋明显。为此，公司将进一步加强资金管理，提高资金利用效率，合理选择融资方式和渠道，优化公司整体财务结构。

(2) 因公司同时存在进出口业务，人民币汇率提高，对公司收益将有所影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

### 1)、漕泾公用工程项目

公司出资 121 万元人民币投资该项目，2005 年 7 月项目开始动工；

### 2)、四氟乙烯单体系统项目

公司出资 637 万元人民币投资该项目，设备安装完毕，准备试生产；

### 3)、综合仓库改造项目

公司出资 350 万元人民币投资该项目，主体库房完工，准备投入使用；

### 4)、分散聚四氟乙烯系统项目

公司出资 164 万元人民币投资该项目，设备安装阶段；

### 5)、常熟子公司新厂区建设工程项目

公司出资 6,096 万元人民币投资该项目，部分验收，进入试生产阶段；

### 6)、F152a 扩产项目

公司出资 1,468 万元人民币投资该项目，部分验收，进入试生产阶段；

### 7)、其他

公司合计出资 4,373 万元人民币。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及上海证券交易所《股票上市规则》等法律规章的要求，规范公司运作。

2005 年 3 月 22 日，根据公司章程和中国证监会上市公司有关对外担保的规定，公司五届一次董事会就强化内控措施及重大事项定期报告规定作出决议，并再次重申公司对外担保管理制度。

2005 年 6 月 28 日，公司 2004 年年度股东大会审议通过了《公司章程修改草案》，从制度上强化了对公司中小股东权益的保障，规范了公司投资者关系管理工作，进一步完善了公司法人治理状况。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 242816638.00 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，合计支出金额为 12140831.90 元，派发现金红利后剩余未分配利润 83993153.32 元结转至 2005 年。

2004 年末资本公积金为 132410592.29 元，不转增股本。

本次分红派息的股权登记日为 2005 年 7 月 15 日；除息日：2005 年 7 月 18 日；现金红利发放日：2005 年 7 月 22 日。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期没有拟定利润分配预案、公积金转增股本议案

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

不适用

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为郑国琼、陈云良。半年度财务报告审计费用为 17 万元人民币，

2005 年 3 月 22 日，公司 2005 年第一次临时股东大会决议，同意续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为公司 2004-2005 年的社会审计机构，负责公司年度报告、中期报告的审计工作，审计费用为人民币 50 万元/年（如中期报告不作审计，则审计费用为人民币 33 万元/年）。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内，上海工业投资（集团）有限公司以协议转让方式受让原由上海邦联科技实业有限公司所持本公司 39,235,280 股社会法人股，占公司总股本 16.16%，成为公司第二大股东，上海邦联科技实业有限公司不再持有本公司股份。

相关信息详见 2005 年 6 月 2 日、2005 年 6 月 14 日《上海证券报》本公司公告。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1、临 2005-001，上海三爱富新材料股份有限公司	上海证券	2005-	上海证券交易所网站，

司四届二十次董事会决议公告	报, 27 版	02-19	www. sse. com. cn
2、临 2005-002, 上海三爱富新材料股份有限公司关于召开公司 2005 年度第一次临时股东大会的通知	上海证券报, 27 版	2005-02-19	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
3、临 2005-003, 上海三爱富新材料股份有限公司独立董事提名人声明	上海证券报, 27 版	2005-02-19	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
4、临 2005-004, 上海三爱富新材料股份有限公司独立董事候选人声明	上海证券报, 27 版	2005-02-19	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
5、临 2005-005, 上海三爱富新材料股份有限公司四届十八次监事会决议公告	上海证券报, 27 版	2005-02-19	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
6、临 2005-006, 上海三爱富新材料股份有限公司二五年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报, C14 版	2005-03-23	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
7、临 2005-007, 上海三爱富新材料股份有限公司五届一次董事会决议公告	上海证券报, C11 版	2005-03-24	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
8、临 2005-008, 上海三爱富新材料股份有限公司第五届第一次监事会决议公告	上海证券报, C11 版	2005-03-24	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
9、临 2005-009, 上海三爱富新材料股份有限公司关于欧盟对本公司聚四氟乙烯反倾销调查初步审查结果的公告	上海证券报, C55 版	2005-03-29	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
10、临 2005-010, 上海三爱富新材料股份有限公司五届二次董事会决议公告	上海证券报, C52 版	2005-04-22	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
11、临 2005-011, 上海三爱富新材料股份有限公司五届三次董事会决议公告	上海证券报, 34 版	2005-05-28	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
12、临 2005-012, 上海三爱富新材料股份有限公司关于公司 2004 年年度股东大会的通知	上海证券报, 34 版	2005-05-28	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
13、临 2005-013, 上海三爱富新材料股份有限公司关于公司股东变动情况的公告	上海证券报, C2 版	2005-06-02	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
14、临 2005-014, 上海三爱富新材料股份有限公司关于股权过户情况的公告	上海证券报, C6 版	2005-06-14	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
15、临 2005-015, 上海三爱富新材料股份有限公司关于欧盟对由中国进口的 PTFE 征收反倾销说的初裁结果的公告	上海证券报, C6 版	2005-06-15	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
16、临 2005-016, 上海三爱富新材料股份有限公司关于技术改造国产设备投资抵免企业所得税的公告	上海证券报, C3 版	2005-06-17	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
17、临 2005-017, 上海三爱富新材料股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	上海证券报, C12 版	2005-06-29	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
18、临 2005-018, 上海三爱富新材料股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告	上海证券报, C6 版	2005-07-12	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn
19、临 2005-019, 上海三爱富新材料股份有限公司业绩预告修正公告	上海证券报, C6 版	2005-07-12	上海证券交易所网站, www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经上海立信长江会计师事务所有限公司注册会计师郑帼琼、陈云良审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一)、审计报告

信长会师报字(2005)第 11248 号

上海三爱富新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海三爱富新材料股份有限公司（以下简称三爱富公司）2005 年 6 月 30 日的资产负债表和合并的资产负债表、2005 年 1-6 月的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及 2005 年 1-6 月现金流量表和合并的现金流量表。这些会计报表的编制是三爱富公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了三爱富公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所有限公司

中国注册会计师

郑帽琼  
陈云良

中国·上海市

上海南京东路 61 号

二 00 五年八月十五日

(二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			206,555,636.02	235,782,440.16	46,434,540.10	43,234,236.16
短期投资						
应收票据			56,650,549.28	34,167,427.85	25,828.00	5,154,660.00
应收股利					6,818,861.73	6,818,861.73
应收利息						
应收账款			156,897,554.88	117,140,885.62	36,480,959.35	24,437,286.07
其他应收款			9,815,266.45	11,600,673.41	6,210,041.78	7,971,847.39
预付账款			17,529,381.51	30,086,122.32	2,103,111.19	16,950,957.37
应收补贴款						
存货			244,010,500.28	249,424,720.45	51,958,035.95	51,491,568.72
待摊费用			1,631,075.50	1,388,326.59	152,230.00	780,489.20
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			693,089,963.92	679,590,596.40	150,183,608.10	156,839,906.64
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			67,169,375.95	40,728,109.85	329,860,531.34	262,162,826.26
长期债权投资						
长期投资合计			67,169,375.95	40,728,109.85	329,860,531.34	262,162,826.26
其中：合并价差			2,723,288.90	2,932,775.74		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			987,417,385.00	827,926,120.68	479,518,631.02	459,923,630.19
减：累计折旧			201,061,675.57	165,297,621.27	106,456,608.15	91,888,222.02
固定资产净值			786,355,709.43	662,628,499.41	373,062,022.87	368,035,408.17
减：固定资产减值准备			2,969,713.80	2,969,713.80	144,459.82	144,459.82
固定资产净额			783,385,995.63	659,658,785.61	372,917,563.05	367,890,948.35
工程物资						
在建工程			115,762,575.46	124,639,416.39	54,549,659.43	40,019,222.13
固定资产清理						
固定资产合计			899,148,571.09	784,298,202.00	427,467,222.48	407,910,170.48

<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产		5,710,733.47	1,118,333.45	380,000.00		385,000.00
长期待摊费用		725,182.50	732,816.00			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		6,435,915.97	1,851,149.45	380,000.00		385,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计		1,665,843,826.93	1,506,468,057.70	907,891,361.92		827,297,903.38
<b>流动负债：</b>						
短期借款		526,350,250.00	430,073,750.00	163,000,000.00		179,000,000.00
应付票据		43,327,852.00	90,145,808.18	12,000,000.00		21,000,000.00
应付账款		145,784,440.35	127,795,761.81	44,542,981.23		36,729,440.35
预收账款		29,749,100.94	30,724,907.29	3,080,110.74		7,447,893.77
应付工资		12,140,898.79	20,579,373.52			
应付福利费		4,279,076.03	4,177,950.82	94,124.96		
应付股利		15,100,284.79	2,965,520.69	13,395,569.36		1,260,805.26
应交税金		35,343,704.31	46,051,207.07	2,421,395.55		-45,760.49
其他应交款		3,914,811.91	3,708,731.79	30,085.33		-27,672.97
其他应付款		29,826,137.14	41,828,337.27	9,488,086.55		7,153,944.93
预提费用		1,450,720.74	1,067,807.55	224,495.00		227,565.00
预计负债						
一年内到期的长期负债		4,000,000.00	4,000,000.00			
其他流动负债						
流动负债合计		851,267,277.00	803,119,155.99	248,276,848.72		252,746,215.85
<b>长期负债：</b>						
长期借款		30,039,528.00	30,039,528.00	24,039,528.00		24,039,528.00
应付债券						
长期应付款		36,467,954.35	36,319,200.55			
专项应付款		3,880,865.84	2,849,077.33	1,030,865.84		449,077.33
其他长期负债						
长期负债合计		70,388,348.19	69,207,805.88	25,070,393.84		24,488,605.33
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			644,627.63			644,627.63
负债合计		921,655,625.19	872,971,589.50	273,347,242.56		277,879,448.81

少数股东权益			106,840,709.73	80,076,674.31		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			242,816,638.00	242,816,638.00	242,816,638.00	242,816,638.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			242,816,638.00	242,816,638.00	242,816,638.00	242,816,638.00
资本公积			132,410,592.29	132,410,592.29	132,410,592.29	132,410,592.29
盈余公积			108,108,923.70	108,108,923.70	78,057,239.06	78,057,239.06
其中：法定公益金			47,028,830.53	47,028,830.53	37,854,494.53	37,854,494.53
未分配利润			154,011,338.02	70,083,639.90	181,259,650.01	96,133,985.22
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			637,347,492.01	553,419,793.89	634,544,119.36	549,418,454.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,665,843,826.93	1,506,468,057.70	907,891,361.92	827,297,903.38

公司法定代表人：周云鹤

主管会计工作负责人：金健

会计机构负责人：苏力

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,107,136,699.75	876,950,028.66	256,216,084.45	184,760,751.59
减:主营业务成本			869,953,819.29	693,486,931.30	202,736,686.08	147,600,694.67
主营业务税金及附加			3,131,281.19	1,259,871.73	859,759.71	496,263.46
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			234,051,599.27	182,203,225.63	52,619,638.66	36,663,793.46
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			2,706,553.66	4,284,338.30	590,770.24	2,011,781.69
减:营业费用			25,539,887.36	18,752,413.24	5,824,372.71	4,221,350.26
管理费用			55,186,908.52	41,877,876.10	28,765,697.05	24,399,732.34
财务费用			11,878,703.61	7,685,582.91	5,074,988.78	3,383,589.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			144,152,653.44	118,171,691.68	13,545,350.36	6,670,903.32
加:投资收益(损失以“-”号填列)			5,007,205.48	1,592,428.99	84,713,644.46	58,538,978.88
补贴收入			5,550,000.00	143,980.00		
营业外收入			1,703,065.41	102,860.23	586,563.53	73,475.56
减:营业外支出			319,425.44	1,827,894.89	4,000.00	544,421.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			156,093,498.89	118,183,066.01	98,841,558.35	64,738,936.33
减:所得税			29,260,933.45	34,494,044.20	1,575,061.66	764,205.12
减:少数股东损益			30,764,035.42	19,851,653.87		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			96,068,530.02	63,837,367.94	97,266,496.69	63,974,731.21
加:年初未分配利润			70,083,639.90	77,668,956.00	96,133,985.22	95,047,456.73
其他转入						
六、可供分配的利润			166,152,169.92	141,506,323.94	193,400,481.91	159,022,187.94
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			166,152,169.92	141,506,323.94	193,400,481.91	159,022,187.94
减:应付优先股股利						

提取任意盈余公积						
应付普通股股利			12,140,831.90	18,678,202.90	12,140,831.90	18,678,202.90
转作股本的普通股股利				56,034,609.00		56,034,609.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			154,011,338.02	66,793,512.04	181,259,650.01	84,309,376.04
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			93,342.80		93,342.80	
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：周云鹤

主管会计工作负责人：金健

会计机构负责人：苏力

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,153,197,263.72	277,765,895.42
收到的税费返还			6,638,780.40	
收到的其他与经营活动有关的现金			25,449,299.88	2,614,996.89
现金流入小计			1,185,285,344.00	280,380,892.31
购买商品、接受劳务支付的现金			947,712,881.59	190,603,895.30
支付给职工以及为职工支付的现金			53,144,400.19	23,307,877.05
支付的各项税费			61,001,973.77	10,413,131.52
支付的其他与经营活动有关的现金			44,997,631.21	15,274,194.02
现金流出小计			1,106,856,886.76	239,599,097.89
经营活动产生的现金流量净额			78,428,457.24	40,781,794.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,015,939.38	17,015,939.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			760,699.78	760,699.78
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,776,639.16	17,776,639.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			156,461,823.39	34,375,438.13
投资所支付的现金			22,450,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			178,911,823.39	34,375,438.13
投资活动产生的现金流量净额			-177,135,184.23	-16,598,798.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			491,350,250.00	163,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			148,753.80	
现金流入小计			491,499,003.80	163,000,000.00
偿还债务所支付的现金			395,073,750.00	179,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			17,317,076.91	4,980,574.83
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			412,390,826.91	183,980,574.83
筹资活动产生的现金流量净额			79,108,176.89	-20,980,574.83
四、汇率变动对现金的影响			550,990.46	-2,116.68
五、现金及现金等价物净增加额			-19,047,559.64	3,200,303.94
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			96,068,530.02	97,266,496.69
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			30,764,035.42	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,290,541.50	512,825.83
固定资产折旧			35,826,398.05	14,630,729.88
无形资产摊销			1,004,999.98	5,000.00
长期待摊费用摊销			7,633.50	
待摊费用减少(减：增加)			-242,748.91	628,259.20
预提费用增加(减：减少)			229,553.71	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-573,043.53	-573,043.53
固定资产报废损失				
财务费用			12,913,378.13	4,973,553.71
投资损失(减：收益)			-5,007,205.48	-84,713,644.46
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			5,414,220.17	-466,467.23
经营性应收项目的减少(减：增加)			-41,008,939.92	9,181,984.68
经营性应付项目的增加(减：减少)			-60,258,895.40	-663,900.35
其他				
经营活动产生的现金流量净额			78,428,457.24	40,781,794.42
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			206,555,636.02	46,434,540.10
减：现金的期初余额			225,603,195.66	43,234,236.16
加：现金等价物的期末余额				

减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-19,047,559.64	3,200,303.94

公司法定代表人：周云鹤      主管会计工作负责人：金健      会计机构负责人：苏力

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	8,949,017.33	3,290,541.50		12,239,558.83
其中：应收账款	7,309,601.38	2,953,637.58		10,263,238.96
其他应收款	1,639,415.95	336,903.92		1,976,319.87
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	21,101.97			21,101.97
其中：库存商品	21,101.97			21,101.97
原材料				
长期投资减值准备合计	750,000.00			750,000.00
其中：长期股权投资	750,000.00			750,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	2,969,713.80			2,969,713.80
其中：房屋、建筑物	554,915.39			554,915.39
机器设备	2,414,798.41			2,414,798.41
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	12,689,833.10	3,290,541.50		15,980,374.60

公司法定代表人：周云鹤      主管会计工作负责人：金健      会计机构负责人：苏力

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	2,377,813.77	512,825.83		2,890,639.60
其中: 应收账款	1,393,642.70	723,973.49		2,117,616.19
其他应收款	984,171.07	-211,147.66		773,023.41
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	21,101.97			21,101.97
其中: 库存商品	21,101.97			21,101.97
原材料				
长期投资减值准备合计	750,000.00			750,000.00
其中: 长期股权投资	750,000.00			750,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	144,459.82			144,459.82
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	144,459.82			144,459.82
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	3,293,375.56	512,825.83		3,806,201.39

公司法定代表人: 周云鹤

主管会计工作负责人: 金健

会计机构负责人: 苏力

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	242,816,638.00	186,782,029.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		56,034,609.00
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	242,816,638.00	242,816,638.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	132,410,592.29	132,410,592.29
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	132,410,592.29	132,410,592.29
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	61,080,093.17	46,686,461.99
本期增加数		14,393,631.18
其中: 从净利润中提取数		14,393,631.18
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	61,080,093.17	61,080,093.17
其中: 法定盈余公积		

储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	47,028,830.53	35,094,556.17
本期增加数		11,934,274.36
其中：从净利润中提取数		11,934,274.36
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	47,028,830.53	47,028,830.53
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	70,083,639.90	77,668,956.00
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	96,068,530.02	93,455,401.34
本期利润分配	12,140,831.90	101,040,717.44
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	154,011,338.02	70,083,639.90

公司法定代表人：周云鹤      主管会计工作负责人：金健      会计机构负责人：苏力

(三) 会计附注

## 上海三爱富新材料股份有限公司 2005 年 1-6 月会计报表附注

### 一、公司简介：

上海三爱富新材料股份有限公司(以下简称“公司”)的发起人系上海市有机氟材料研究所,成立于 1960 年,是国内唯一从事有机氟材料科研和中试生产的研究所。1992 年 5 月 27 日经上海市人民政府“沪科(92)第 125 号文”批准发起组建上海三爱富新材料股份有限公司,1993 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市。1999 年经国家有关部门批准,上海市有机氟材料研究所将原持有公司股份中的 32,497,920 股(占总股本 28%)转让给上海华谊(集团)公司,股权性质界定为国家股。该次转让后,上海华谊(集团)公司成为公司第一大股东。2003 年 2 月 20 日,经现场拍卖,上海邦联科技实业有限公司竞得上海市有机氟材料研究所持有的公司发起人国有法人股 30,180,985 股份,成为公司第二大股东,经上海市国有资产管理办公室沪国资预【2003】115 号文批复,该部分股权性质界定为社会法人股。上海市有机氟材料研究所不再持有公司的股份。2005 年 6 月 9 日,上海邦联科技实业有限公司向上海工业投资(集团)有限公司协议转让其所持有公司 39,235,280 股社会法人股,已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权过户手续。截止 2005 年 6 月 30 日,公司股本总额为 24,281.66 万元。

公司所处行业为化工行业,经营范围:主要从事含氟材料的研究、开发、生产和经营,由上海市科委认定为高新技术企业。公司在含氟材料的科技开发和产品品级方面处于国内领先地位,多项氟材料技术和产品获国家科技进步奖。

《中国逐步淘汰消耗臭氧层物质的国家方案》修正案实施后,我国加快了淘汰 ODS 生产线的步伐。由于 F11、F12、F13 配额的限制,2003 年起子公司常熟三爱富氟化工有限公司的业务开始受到影响,今后两年内上述产品将终止生产,这对公司未来的发展将产生制约。

近年来,公司加大了 CFC<sub>s</sub> 代用品的开发和试制力度,一些新产品已经作为商品销售,2005 年 1-6 月利润比上年同期有较大幅度增长,其中 CFC<sub>s</sub> 代用品的利润贡献率已经超过 CFC<sub>s</sub> 产品,新的利润增长点开始形成。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

#### (一) 会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

#### (二) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 记账基础和计价原则**

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### **(五) 外币业务核算方法**

外币业务按业务发生当期期初的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账，年末外币账户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

### **(六) 现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(七) 短期投资核算方法**

#### **1、取得的计价方法**

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

#### **2、短期投资跌价准备的计提**

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

#### **3、短期投资收益的确认**

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

### **(八) 坏账核算方法**

### 1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

### 2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

### 3、坏账准备的计提方法和计提比例

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	40%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

## （九）存货核算方法

### 1、存货分类为

在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、在产品、委托出口商品等。

### 2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 3、低值易耗品的摊销方法：采用一次摊销法。

### 4、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

### 5、存货跌价准备的计提方法：

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## （十）长期投资核算方法

### 1、取得的计价方法

长期股权投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

## 2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

## 3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

## 4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已产生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按照个别投资项目计算确定。

# （十一）固定资产计价和折旧方法

## 1、固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值大于 2,000.00 元的有形资产。

## 2、固定资产的分类

房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

## 3、固定资产的取得计价

一般核算遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

4、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

具体如下：

类 别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40 年	4 - 5%	6.40%-2.38%
专用设备	7-12 年	4 - 5%	13.71%-7.92%
通用设备	4-12 年	4 - 5%	24.00%-7.92%
运输设备	6-12 年	4 - 5%	16.00%-7.92%
其他设备	5-18 年	4 - 5%	19.20%-5.28%

#### 5、固定资产减值准备的计提

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

## （十二）在建工程核算方法

### 1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

### 2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程及其他足以证明在建工程已经发生减值的情况，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

### **(十三) 无形资产核算方法**

#### **1、取得的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

#### **2、摊销方法**

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益期或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。其中：

子公司 - 专有技术，按 5 年摊销。

#### **3、无形资产减值准备的计提**

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

### **(十四) 长期待摊费用摊销方法**

1、开办费转销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益。

#### **2、其他长期待摊费用摊销方法**

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

### **(十五) 借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

## 2、借款费用资本化期间

按月度计算借款费用资本化金额。

## 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额 = 至期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## （十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

## （十七）收入确认原则

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

**(十八) 所得税的会计处理方法**

采用应付税款法。

**(十九) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响：**

母公司自 2005 年 1 月 1 日起将固定资产的预计净残值率由 4%调整为 5%，会计处理采用未来适用法。该项会计估计的变更对 2005 年 1-6 月利润总额的影响为增加利润 9.33 万元。

**(二十) 合并会计报表的编制方法**

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

3、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

**三、税项：**

公司主要税种和税率为

税种	税率
增值税	17%
营业税	5%
所得税	15%

母公司、子公司上海富诺林精细化工有限公司享受高新技术企业企业所得税优惠政策，按 15%征收。

其他子公司所得税税率为 33%。

**四、控股子公司及合营企业：**

**(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：**

被投资单位全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	母公司实际投资额 (万元)	母公司控股比例	合并范围内控股比例	是否合并
常熟三爱富氟化工有限责任公司	制造业	2,830.00	有机氟产品生产及销售	2,269.90	80.00%	80.00%	是
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	制造业	10,000.00	有机氟产品生产及销售	7,418.97	70.00%	70.00%	是

上海三爱富实业发展有限公司	商业	468.00	零售、服务	463.32	99.00%	99.00%	是
上海励精实业有限公司	商业	60.00	零售、服务	40.00	66.67%	66.67%	是
上海三爱富广角创业公司(注 1)	商业	50.00	零售、批发、服务	197.02	100.00%	100.00%	是
上海富诺林精细化工有限公司	制造业	562.50	全氟辛酸等产品生产及销售	602.27	74.00%	74.00%	否
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂(注 1)	制造业	376.60	有机氟产品生产及销售	479.60	100.00%	100.00%	否
扬中市三爱富新材料销售有限公司	商业	150.00	有机氟材料及其制品批发零售	82.50	55.00%	55.00%	否
成都三爱富新材料销售有限公司	商业	150.00	零售、服务	82.50	55.00%	55.00%	否
杭州三爱富新材料销售有限公司	商业	150.00	零售、服务	82.50	55.00%	55.00%	否
常熟华龙氟化工有限公司(注 2)	制造业	美元 100.00	氟化工产品生产及销售	--	--	100.00%	是
内蒙古三爱富氟化工有限公司(注 3)	制造业	2,000.00	二氟乙烷等产品生产及销售	--	--	50.00%	否

注 1：该两家公司实收资本大于注册资本，处于长期停业。

注 2：常熟华龙氟化工有限公司系子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司投资设立的子公司，处于长期停业。

注 3：内蒙古三爱富氟化工有限公司系子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司本年新投资设立的子公司。

## (二) 未纳入合并会计报表范围的子公司：

### 1、未合并的子公司及其原因：

(1)上海富诺林精细化工有限公司、扬中市三爱富新材料销售有限公司、成都三爱富新材料销售有限公司、杭州三爱富新材料销售有限公司等因规模较小，符合财政部规定不予合并。

(2)上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂自 2002 年至今一直停止生产和经营，人员已全部另行安置。蔡路工厂的损失已全部计入公司损益。

(3)内蒙古三爱富氟化工有限公司于 2005 年 6 月成立，目前处于筹备期，故本期未予合并。

### 2、对财务状况及其经营成果的影响：

未纳入合并会计报表范围的六家子公司加总的资产总额为 5,353.53 万元，占母子公司资产总额的 2.58%；主营业务收入为 6,461.90 万元，占母子公司收入总额的 5.33%；净利润 485.02 万元，占母公司净利润的 4.99%。对未纳入合并会计报表范围的子公司的净利润，母公司已按权益法核算，计入投资收益 349.64 万元。

### (三) 本年度合并报表范围的变更情况：无。

**五、合并会计报表主要项目注释：**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数；上年同期发生数为未经审计数。）

#### (一) 货币资金：

项 目	期 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

现 金	1,133,513.55	1,163,056.06
银行存款	184,049,279.43	212,303,220.78
其他货币资金	<u>21,372,843.04</u>	<u>22,316,163.32</u>
合 计	<u>206,555,636.02</u>	<u>235,782,440.16</u>
其中美元：外币金额	9,968,512.69	7,085,951.49
折算汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	82,504,395.28	58,646,877.51
其中日元：外币金额	264,017.00	334,016.00
折算汇率	0.075149	0.079701
折合人民币	19,840.61	26,621.41
其中港元：外币金额	15,500.00	15,500.00
折算汇率	1.0649	1.0637
折合人民币	16,505.95	16,487.35

其他货币资金系存放在银行的汇票及信用证保证金，年初数中包括到期日三个月以上的银行汇票保证金为 10,179,244.50 元。

**(二) 应收票据：**

项目	期末数	年初数
商业承兑汇票	---	7,439,069.00
银行承兑汇票	<u>56,650,549.28</u>	<u>26,728,358.85</u>
合计	<u>56,650,549.28</u>	<u>34,167,427.85</u>

1、 应收票据期末数比年初数增加 2,248.31 万元，增加比例为 65.80%，增加原因主要为：本期新增的应收票据尚未到期。

2、 期末银行承兑汇票余额不包括未到期已贴现的银行承兑汇票 1,550 万元。

**(三) 应收账款：**

1、 账龄分析：

账龄	账面余额	期末数		坏账准备	账面余额	年初数		坏账准备
		占总额比例	坏账准备计提比例			占总额比例	坏账准备计提比例	
1 年以内	162,548,829.	97.24%	5%		120,208,228.	96.59%	5%	
	60			8,127,441.48	11			6,472,186.33
1 - 2 年	848,619.17	0.51%	10%	522,332.89	620,428.00	0.50%	10%	62,042.80

2 - 3 年	19,857.86	0.01%	20%	3,971.57	3,469,761.72	2.79%	20%	693,952.34
3 年以上	<u>3,743,487.21</u>	<u>2.24%</u>	注	<u>1,609,493.02</u>	<u>152,069.17</u>	<u>0.12%</u>	注	<u>81,419.91</u>
合计	<u>167,160,793.</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>10,263,238.9</u>	<u>124,450,487.</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>7,309,601.38</u>
	<u>84</u>			<u>6</u>		<u>00</u>		

注：其中 3-4 年计提比例为 40%，4 - 5 年计提比例为 80%，5 年以上计提比例为 100%。

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 70,784,444.65 元，占应收账款总金额的 42.35%。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款期末数比年初数增加 4,271.03 万元，增加比例为 34.32%，增加原因主要为：本期生产发展较快，产品销售外销收入大幅度增加，因外销收入的信用证结算期未到，从而期末的应收账款比年初增加较多。

#### （四）其他应收款：

##### 1、账龄分析：

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比	坏账准备	坏账准备
	例	计提比例			例	计提比例		
1 年以内	7,940,708.54	67.34%	5%	397,035.43	11,081,127.78	83.69%	5%	554,056.38
1 - 2 年	1,982,857.99	16.82%	10%	463,040.61	849,355.79	6.42%	10%	84,935.58
2 - 3 年	751,800.00	6.38%	20%	150,360.00	48,700.00	0.37%	20%	9,740.00
3 年以上	<u>1,116,219.79</u>	<u>9.46%</u>	注	<u>965,883.83</u>	<u>1,260,905.79</u>	<u>9.52%</u>	注	<u>990,683.99</u>
合 计	<u>11,791,586.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>1,976,319.87</u>	<u>13,240,089.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>1,639,415.95</u>

注：其中 3 - 4 年计提比例为 40%，4 - 5 年以上计提比例为 80%，5 年以上计提比例为 100%。

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 5,145,618.77 元，占其他应收款总金额的比例为 43.64%。

3、本期全额计提坏账准备的情况说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理 由
常熟国际饭店	294,172.01	100%	承包装饰工程预计损失

4、期末金额较大的其他应收款：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款原因</u>
上海棱光实业股份有限公司	1,590,031.48	电费押金
上海市电力公司闵行供电分公司	1,257,905.10	电费押金
曹伟	789,721.21	暂借款
常熟市海关	767,960.98	押金
南通市海关	740,000.00	押金

5、期末其他应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**（五）预付账款：**

1、账龄分析：

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>		<u>期末未收回原因</u>
	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>	
1 年以内	16,163,661.73	92.21%	29,442,891.51	97.86%	未结算
1 - 2 年	1,133,094.38	6.46%	411,505.41	1.37%	未收回余款
2 - 3 年	1,983.30	0.01%	1,083.30	0.00%	未收回余款
3 - 4 年	<u>230,642.10</u>	<u>1.32%</u>	<u>230,642.10</u>	<u>0.77%</u>	未收回余款
合 计	<u>17,529,381.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,086,122.32</u>	<u>100.00%</u>	-

2、期末预付账款中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预付账款期末数比年初数减少 1,255.67 万元，减少比例为 41.74%，减少原因主要为：年初预付账款本期已结转。

**（六）存货及存货跌价准备：**

<u>项 目</u>	<u>期 末 数</u>		<u>年 初 数</u>	
	<u>金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>金额</u>	<u>跌价准备</u>
原材料	84,649,758.21	---	100,072,781.66	---
库存商品	120,928,783.25	21,101.97	117,854,330.86	21,101.97
在产品	2,325,677.39	---	1,709,526.93	---
委托出口商品	13,890.14	---	13,890.14	---
包装物	6,281,236.33	---	2,246,359.30	---
自制半成品	<u>29,832,256.93</u>	<u>---</u>	<u>27,548,933.53</u>	<u>---</u>

合计 244,031,602.25 21,101.97 249,445,822.42 21,101.97

存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：市价扣减相关费用及税金。

**(七) 待摊费用：**

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	期末结存原因
保险费	670,068.20	597,031.10	914,934.74	352,164.56	受益期为 2005 年下半年
包装物摊销	446,890.39	1,246,410.25	566,619.70	1,126,680.94	受益期为 2005 年下半年
书报费	271,368.00	---	136,368.00	135,000.00	受益期为 2005 年下半年
环境监测费	---	30,000.00	12,770.00	17,230.00	受益期为 2005 年下半年
合计	<u>1,388,326.59</u>	<u>1,873,441.35</u>	<u>1,630,692.44</u>	<u>1,631,075.50</u>	---

**(八) 长期投资：**

项目	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	67,919,375.95	750,000.00	41,478,109.85	750,000.00

1、长期股权投资 - 其他股权投资：

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期投资增减额	期末账面余额
杜邦三爱富氟化物(常熟)有限公司	2004 年 1 月 - 未约定	20%	3,724,578.00	---	3,724,578.00
上海化工实业公司	---	5%以下	500,000.00	---	500,000.00
广东纺织品进出口公司投资贸易公司	---	5%以下	250,000.00	---	250,000.00
上海桃浦地区工业公司	---	5%以下	500,000.00	---	500,000.00
上海申江密封技术服务部	---	5%以下	50,000.00	---	50,000.00
合计	---	---	<u>5,024,578.00</u>	---	<u>5,024,578.00</u>

(2) 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投 资单位 注册资 本比例	年初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中：投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
上海富诺林精细化工有限公司	2004.1 - 2020.6	74%	8,899,339.60	3,358,192.99	-	3,386,357.63	28,164.64	-	6,022,745.00	6,234,787.59	12,257,532.59
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	1993.10 - 不约定	100%	1,905,404.24	-90,337.49	-	-90,337.49	-	-	4,796,140.72	-2,981,073.97	1,815,066.75

扬中市三爱富新材料销售有限公司	2002.6 - 2012.6	55%	1,006,397.43	107,851.15	-	107,851.15	-	-	825,000.00	289,248.58	1,114,248.58
成都三爱富新材料销售有限公司	1998.11 - 2018.11	55%	911,781.67	26,299.71	-	26,299.71	-	-	825,000.00	113,081.38	938,081.38
杭州三爱富新材料销售有限公司	2003.4 - 2013.4	55%	1,096,884.54	66,254.16	-	66,254.16	-	-	825,000.00	338,138.70	1,163,138.70
内蒙古三爱富氟化工有限公司	2005.6-2035.6	50%	-	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	-	-	-	<u>10,000,000.00</u>	-	<u>10,000,000.00</u>
合计			<u>13,819,807.48</u>	<u>13,468,260.52</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>3,496,425.16</u>	<u>28,164.64</u>	<u>---</u>	<u>23,293,885.72</u>	<u>3,994,182.28</u>	<u>27,288,068.00</u>

(3) 权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册 资本比例	年初余额		本期权益增减额			期末余额		
			本期合计	其中：投资成本	确认收益	分得利润	初始投资	累计增减	合计	
广州三爱富新材料销售有限公司	2001.12 - 2011.12	45%	1,916,003.25	367,985.02	-	367,985.02	-	675,000.00	1,608,988.27	2,283,988.27
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	1998.8 - 2048.8	40%	17,095,242.73	364,507.40	-	1,357,687.40	993,180.00	15,475,287.80	1,984,462.33	17,459,750.13
上海华谊微电子化学品有限公司	2003..6 - 2033.6	24.32%	689,702.65	-	-	-	-	900,000.00	-210,297.35	689,702.65
常熟欣福化工有限公司	2004.12-2016.12	30%	-	<u>12,450,000.00</u>	<u>12,450,000.00</u>	-	-	<u>12,450,000.00</u>	-	<u>12,450,000.00</u>
合计			<u>19,700,948.63</u>	<u>13,182,492.42</u>	<u>12,450,000.00</u>	<u>1,725,672.42</u>	<u>993,180.00</u>	<u>29,500,287.80</u>	<u>3,383,153.25</u>	<u>32,883,441.05</u>

2、长期投资减值准备 - 长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
广东纺织品进出口公司投资贸易公司	250,000.00	---	---	250,000.00	与该公司长期无往来，经营状况无法知晓
上海桃浦地区工业公司	<u>500,000.00</u>	---	---	<u>500,000.00</u>	项目投资已取消
小计	<u>750,000.00</u>	---	---	<u>750,000.00</u>	

3、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	期末余额
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	4,189,686.78	收购	2002 - 2011	209,486.84	2,723,288.90

4、长期投资期末数比年初数增加 2,644.13 万元，增加比例为 63.75%，增加原因主要为：本期新增对内蒙古三爱富氟化工有限公司和常熟欣福化工有限公司的投资。

(九) 固定资产及累计折旧：

1、固定资产原价：

类别	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	251,980,835.73	34,186,180.84	250,000.00	285,917,016.57
通用设备	168,263,379.14	10,749,084.06	---	179,012,463.20

专用设备	390,014,032.45	112,219,673.55	---	502,233,706.00
运输设备	14,040,631.77	1,716,100.00	---	15,756,731.77
其它设备	<u>3,627,241.59</u>	<u>870,225.87</u>	---	<u>4,497,467.46</u>
合计	<u>827,926,120.68</u>	<u>159,741,264.32</u>	<u>250,000.00</u>	<u>987,417,385.00</u>

其中：本年由在建工程转入固定资产的原价为 140,961,893.54 元。

注：母公司的固定资产中，有账面净值为 3,525.08 万元的房屋建筑物及子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司有账面净值 4,945.79 万元的房屋建筑物，相关权证尚未办理。

2、累计折旧：

类别	年初数	本期计提	本期减少	期末数
房屋及建筑物	31,452,003.90	4,311,575.02	62,343.75	35,701,235.17
通用设备	57,074,160.90	7,511,530.56	---	64,585,691.46
专用设备	72,505,856.67		---	95,411,714.42
		22,905,857.75		
运输设备	3,481,713.17	796,791.20	---	4,278,504.37
其它设备	<u>783,886.63</u>	<u>300,643.52</u>	---	<u>1,084,530.15</u>
合计	<u>165,297,621.27</u>	<u>35,826,398.05</u>	<u>62,343.75</u>	<u>201,061,675.57</u>

3、固定资产减值准备：

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	554,915.39	---	---	554,915.39
通用设备	<u>2,414,798.41</u>	---	---	<u>2,414,798.41</u>
合计	<u>2,969,713.80</u>	---	---	<u>2,969,713.80</u>

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	6,796,368.20	6,609,777.62	186,590.58
通用设备	8,569,906.16	8,256,818.30	313,087.86
专用设备	14,859,902.14	14,284,731.03	575,171.11
运输设备	<u>1,193,184.35</u>	<u>1,158,538.41</u>	<u>34,645.94</u>
合计	<u>31,419,360.85</u>	<u>30,309,865.36</u>	<u>1,109,495.49</u>

(十) 在建工程：

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入	期末数	资金	工程投入占
	(万元)			固定资产数		来源	预算比例%
F125 项目	---	26,933,115.50	21,492,208.69	41,015,395.96	7,409,928.23	自筹	---
漕泾公用工程项目	7,893.00	18,995,478.08	1,207,533.30	---	20,203,011.38	自筹	25.60

常熟子公司新厂区建设工程项目	15,300.00	16,214,770.20	60,961,888.53	42,250,143.29	34,926,515.44	自筹	50.44
F152a 扩产项目	---	12,991,402.04	14,678,166.39	17,982,060.91	9,687,507.52	自筹	---
HF 扩产项目	---	11,482,182.19	4,003,291.13	13,544,947.85	1,940,525.47	自筹	---
1000 吨/年聚偏氟乙稀项目	6,245.00	103,379.48	385,858.12	---	489,237.60	自筹	0.78
100 吨/年六氟丙酮项目	3,323.00	55,908.44	42,585.83	---	98,494.27	自筹	0.30
3500 吨/年 TFE 配套项目	8,427.00	---	2,563,300.00	---	2,563,300.00	自筹	3.04
其他 53 个零星项目	---	<u>37,863,180.46</u>	<u>26,750,220.62</u>	<u>26,169,345.53</u>	<u>38,444,055.55</u>	自筹	---
合计	---	<u>124,639,416.39</u>	<u>132,085,052.61</u>	<u>140,961,893.54</u>	<u>115,762,575.46</u>	---	---

本期无借款费用资本化金额。

### (十一) 无形资产：

类别	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
专有技术(注 1)	股东投入	2,000,000.00	733,333.45	---	199,999.98	1,466,666.53	533,333.47	1.3 年
专有技术(注 2)	购入	5,597,400.00	---	5,597,400.00	800,000.00	800,000.00	4,797,400.00	4.5 年
土地使用权	购入	<u>500,000.00</u>	<u>385,000.00</u>	---	<u>5,000.00</u>	<u>120,000.00</u>	<u>380,000.00</u>	38 年
合计	---	<u>8,097,400.00</u>	<u>1,118,333.45</u>	<u>5,597,400.00</u>	<u>1,004,999.98</u>	<u>2,386,666.53</u>	<u>5,710,733.47</u>	---

注 1：专有技术系七氟丙烷和含氟树脂及氟涂料的专有技术，经上海上会资产评估有限公司出具上会整评报字[2001]第 92 号资产评估报告书，评估基准日为 2001 年 5 月 31 日，评估方法为收益分成法，评估值为 200 万元。该专有技术无形资产系常熟三爱富中昊新材料化工有限公司所拥有，在本公司对常熟三爱富中昊新材料化工有限公司投资前已经摊销了一部分。

注 2：专有技术系含氟<CFC>替代品工业化生产技术，该专有技术系常熟三爱富氟化工有限责任公司本期购入，合同价 800 万元，本期支付 5,597,400.00 元。

无形资产期末数比年初数增加 459.24 万元，增加比例为 410.65%，增加原因主要为：本期购入专有技术。

### (十二) 长期待摊费用：

项目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
水域租赁费	763,350.00	732,816.00	---	7,633.50	38,167.50	725,182.50	47.5 年

**(十三) 短期借款：**

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
保证借款	261,276,500.00	20,000,000.00
信用借款	<u>265,073,750.00</u>	<u>410,073,750.00</u>
合计	<u>526,350,250.00</u>	<u>430,073,750.00</u>

**(十四) 应付票据：**

<u>种 类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	39,327,852.00	69,145,808.18
商业承兑汇票	<u>4,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>
合 计	<u>43,327,852.00</u>	<u>90,145,808.18</u>

应付票据期末数比年初数减少 4,681.80 万元，减少比例为 51.94%，减少原因主要为：年初应付票据本期已支付。

**(十五) 应付账款：**

<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
145,784,440.35	127,795,761.81

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**(十六) 预收账款：**

<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
29,749,100.94	30,724,907.29

期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**(十七) 应付股利：**

<u>投资者名称或类别</u>	<u>期末数</u>
上海华谊（集团）公司	3,365,238.90
上海市有机氟材料研究所	49,600.00
社会法人股	4,626,544.76
社会公众股	5,354,185.70
常熟三爱富公司少数股东	<u>1,704,715.43</u>
合 计	<u>15,100,284.79</u>

1、2005 年 6 月 28 日经公司股东大会决议通过了 2004 年度利润分配预案，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计应付股利 12,140,831.90 元。

2、历年未领取的股东红利为 2,959,452.89 元。

**（十八）应交税金：**

税 种	期末数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	-3,432,833.06	-4,376,104.04	17%
营业税	36,016.45	157,830.66	5%
城建税	298,636.86	9,562.31	5%, 7%
企业所得税	38,394,033.38	49,179,521.94	15%, 33%
个人所得税	8,423.68	937,199.25	---
印花税	39,427.00	26,529.70	---
土地使用税	---	<u>116,667.25</u>	---
合 计	<u>35,343,704.31</u>	<u>46,051,207.07</u>	---

**（十九）其他应交款：**

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	2,489,801.90	2,296,091.83	（注 1）
堤防费	151.15	151.15	应纳流转税的 1%
义务兵优待金	45.33	45.33	应纳流转税的 0.3%
河道管理费	7,472.22	-3,414.67	应纳流转税的 1%
两金	1,357,453.82	1,370,803.37	（注 2）
防洪保安资金	41,867.49	27,034.78	（注 3）
建农基金	<u>18,020.00</u>	<u>18,020.00</u>	（注 4）
合计	<u>3,914,811.91</u>	<u>3,708,731.79</u>	

注 1：教育费附加：母公司按应纳流转税的 3%计缴，子公司常熟三爱富氟化工有限公司及常熟中昊化工新材料有限公司按应纳流转税的 4%计缴。

注 2：两金：子公司常熟三爱富氟化工有限公司及常熟中昊化工新材料有限公司根据地方性规定上交市场物价调节基金及粮食风险基金，按主营业务收入的 1%计提。

注 3：防洪保安资金：子公司常熟三爱富氟化工有限公司及常熟中昊化工新材料有限公司根据地方性规定按主营业务收入的 0.1%、其他业务收入的 0.05%和按职工人数每人 10 元计缴。

注 4：建农基金：子公司常熟三爱富氟化工有限公司及常熟中昊化工新材料有限公司根据地方性规定按职工人数计缴。

**(二十) 其他应付款：**

<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
29,826,137.14	41,828,337.27

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**(二十一) 预提费用：**

<u>类 别</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>期末结存原因</u>
借款利息	686,204.25	532,844.77	05 年 6 月末尚未结算的利息
电费	<u>764,516.49</u>	<u>534,962.78</u>	05 年 6 月末尚未结算的电费
合计	<u>1,450,720.74</u>	<u>1,067,807.55</u>	---

**(二十二) 一年内到期的长期负债：**

<u>借款条件</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>到期日</u>
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00	2005 年 11 月

**(二十三) 长期借款：**

<u>借款条件</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>到期日</u>
信用借款	30,039,528.00	30,039,528.00	2006 年 8 月 - 2007 年 11 月

**(二十四) 长期应付款：**

<u>类 别</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
CFCs 产品限产补贴	36,319,200.55	36,319,200.55
TCA 生产线拆除补贴	<u>148,753.80</u>	---
合 计	<u>36,467,954.35</u>	<u>36,319,200.55</u>

CFCs 产品限产补贴系根据 2001 年度 - 2003 年度国家环保总局外经办与常熟三爱富氟化工有限责任公司签订的 CFCs 生产淘汰项目合同书，对于常熟三爱富氟化工有限责任公司承诺并实施每年减少 CFCs 产量而拨给的资助。TCA 生产线拆除补贴系根据 2004 年 12 月 27 日国家环保总局外经办与常熟三爱富氟化工有限责任公司签订的 TCA 生产淘汰项目合同书，对于常熟三爱富氟化工有限责任公司承诺并实施拆除 TCA 生产线而拨给的资助。该两项拨入款留作今后 CFCs 产品转产专项用途资金。

**(二十五) 专项应付款：**

项 目	期末数	年初数
CFC-113 消费削减项目	930,865.84	349,077.33
全氟异丁稀甲醇吸收液制备六氟丙酮 5 吨/年项目	100,000.00	100,000.00
常熟市科技基础设施拨款	<u>2,850,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>
合计	<u>3,880,865.84</u>	<u>2,849,077.33</u>

**(二十六) 递延税款：**

递延税款	期末数	年初数	形成原因
未转回的时间性差异	---	644,627.63	以前年度对外投资评估增值入账时计提的未来应交所得税，本期已转销。

**(二十七) 股本：**

	年初数	比例%	本次变动增减(+,-)		期末数	比例%
			送股	小计		
1、未上市流通股						
份：						
(1) 发起人股份：	67,304,778.00	27.72	---	---	67,304,778.00	27.72
其中：						
国家持有股份	67,304,778.00	27.72	---	---	67,304,778.00	27.72
其中：国有股	67,304,778.00	27.72	---	---	67,304,778.00	27.72
国有法人股						
(2) 募集法人股：	68,428,146.00	28.18	---	---	68,428,146.00	28.18
未上市流通股合计	<u>135,732,924.00</u>	<u>55.90</u>	---	---	<u>135,732,924.00</u>	<u>55.90</u>
2、已上市流通股						
份：						
人民币普通股	107,083,714.00	44.10	---	---	107,083,714.00	44.10
已上市流通股合计	<u>107,083,714.00</u>	<u>44.10</u>	---	---	<u>107,083,714.00</u>	<u>44.10</u>
3、股份总数：	<u>242,816,638.00</u>	<u>100.00</u>	---	---	<u>242,816,638.00</u>	<u>100.00</u>

2005 年 6 月 1 日，公司第二大股东上海邦联科技实业有限公司和上海工业投资（集团）有限公司签定股权转让协议，上海邦联科技实业有限公司以每股 3.59 元的价格向上海工业投资（集团）有限公司协议转让其所持有公司 39,235,280 股社会法人股。该项股权转让于 2005 年 6 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权过户手续。

**(二十八) 资本公积：**

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	119,960,144.96	---	---	119,960,144.96
股权投资准备	7,830,398.45	---	---	7,830,398.45
其他资本公积	4,620,048.88	---	---	4,620,048.88
合计	<u>132,410,592.29</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>132,410,592.29</u>

**(二十九) 盈余公积：**

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,993,786.45	---	---	59,993,786.45
法定公益金	47,028,830.53	---	---	47,028,830.53
任意盈余公积	1,086,306.72	---	---	1,086,306.72
合计	<u>108,108,923.70</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>108,108,923.70</u>

**(三十) 未分配利润：**

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	70,083,639.90	---
加：本期净利润	96,068,530.02	---
减：应付普通股股利	<u>12,140,831.90</u>	每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）
期末未分配利润	<u>154,011,338.0</u>	---

2

**(三十一) 主营业务收入、主营业务成本：**

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
工业	989,275,604.26	717,601,716.26	754,137,938.75	537,666,442.46
商业	120,108,173.26	159,348,312.40	118,062,958.31	155,820,488.84
小计	<u>1,109,383,777.</u>	<u>876,950,028.66</u>	<u>872,200,897.06</u>	<u>693,486,931.30</u>
公司内各业务 分部相互抵销	2,247,077.77	---	2,247,077.77	---
合计	<u>1,107,136,699.</u>	<u>876,950,028.66</u>	<u>869,953,819.29</u>	<u>693,486,931.30</u>

75

主营业务收入

主营业务成本

地区分部	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
上海市	374,077,179.94	344,109,063.99	318,552,566.62	303,421,183.51
江苏省常熟市	761,173,936.06	562,707,385.20	579,515,668.92	419,932,168.32
小计	<u>1,135,251,116.00</u>	<u>906,816,449.19</u>	<u>898,068,235.54</u>	<u>723,353,351.83</u>
公司内各地区				
分部相互抵销	28,114,416.25	29,866,420.53	28,114,416.25	29,866,420.53
合计	<u>1,107,136,699.75</u>	<u>876,950,028.66</u>	<u>869,953,819.29</u>	<u>693,486,931.30</u>

本期公司的前五名客户销售总额为 374,789,658.26 元, 占公司全部主营业务收入的 33.85%。

### (三十二) 主营业务税金及附加：

项 目	计缴标准	本期发生数	上年同期发生数
城建税	当期应交流转税的 5%，7%	1,752,726.49	561,650.82
教育费附加	当期应交流转税的 3%，4%	1,168,308.86	301,865.27
两金	---	210,245.84	396,355.64
合 计	---	<u>3,131,281.19</u>	<u>1,259,871.73</u>

主营业务税金及附加本期发生数比上年同期发生数增加 187.14 万元，增加比例为 148.54%，增加原因主要为：本期计缴流转税额增加，相应附加税费也增加。

### (三十三) 其他业务利润：

类别	本期发生数			上年同期发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	17,875,802.66	15,824,168.84	2,051,633.82	23,150,209.01	22,264,943.98	885,265.03
租赁业务	712,208.90	150,926.84	561,282.06	524,856.00	92,392.22	432,463.78
技术咨询、科研试剂等	---	---	---	1,950,957.20	104,864.76	1,846,092.44
其他	<u>419,682.69</u>	<u>326,044.91</u>	<u>93,637.78</u>	<u>1,416,096.63</u>	<u>295,579.58</u>	<u>1,120,517.05</u>
合计	<u>19,007,694.25</u>	<u>16,301,140.59</u>	<u>2,706,553.66</u>	<u>27,042,118.84</u>	<u>22,757,780.54</u>	<u>4,284,338.30</u>

其他业务利润本期发生数比上年同期发生数减少 157.78 万元，减少比例为 36.83%，减少原因主要为：本期未发生技术咨询、科研试制业务。

### (三十四) 财务费用：

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	14,833,335.42	7,890,285.71
减：利息收入	3,072,051.17	391,498.80
汇兑收益	466,383.56	236,818.88
其他	583,802.92	423,614.88
合计	<u>11,878,703.61</u>	<u>7,685,582.91</u>

财务费用本期发生数比上年同期发生数增加 419.31 万元，增加比例为 54.56%，增加原因主要为：本期银行借款增加而相应利息支出增加。

### (三十五) 投资收益：

#### 1、本期发生数

类别	成本法下的确认	权益法下确认	股权投资差额	股权转让	计提减值	合计
	的股权投资收益	的股权投资收益	摊销股权投资	收益	准备	
长期股权投资	22,759.38	5,222,097.58	-237,651.48	---	---	5,007,205.48

#### 2、上年同期发生数

类别	成本法下的确认	权益法下确认	股权投资差额	股权转让	计提减值	合计
	的股权投资收益	的股权投资收益	摊销股权投资	收益	准备	
长期股权投资	---	1,886,940.85	-294,511.86	---	---	1,592,428.9

9

#### 3、投资收益汇回无重大限制。

4、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加 341.48 万元，增加比例为：214.44%，增加原因主要为：本期权益法下确认的收益增加。

### (三十六) 补贴收入：

内容	本期发生数	上年同期发生数	本期发生额说明
财政扶持资金	4,990,000.00	---	财政拨款
出口补贴	---	43,980.00	财政拨款
财政奖励	560,000.00	100,000.00	财政拨款
合计	<u>5,550,000.00</u>	<u>143,980.00</u>	

补贴收入本期发生数比上年发生数增加 540.60 万元，增加比例为：3,754.70%，增加原因主要为：本期常熟三爱富氟化工有限责任公司和常熟三爱富中昊化工新材料有限公司收到常熟市海虞镇财政所拨给的财政扶持资金。

**(三十七) 营业外收入：**

<u>类 别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
固定资产清理净收益	573,043.53	---
罚款及赔偿收入	1,130,021.88	75,145.56
其他	---	27,714.67
合 计	<u>1,703,065.41</u>	<u>102,860.23</u>

营业外收入本期发生数比上年同期发生数增加 160.02 万元，增加比例为 1,555.71%，增加原因主要为：本期固定资产清理净收益和罚款及赔偿收入增加。

**(三十八) 营业外支出：**

<u>类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
处置固定资产净损失	---	1,359,042.74
捐赠及罚款支出	95,760.00	38,234.85
防洪保安资金	203,242.44	---
其他	<u>20,423.00</u>	<u>430,617.30</u>
合 计	<u>319,425.44</u>	<u>1,827,894.89</u>

营业外支出本期发生数比上年同期发生数减少 150.85 万元，减少比例为 82.52%，减少原因主要为：本期未发生处置固定资产净损失。

**(三十九) 收到的其他与经营活动有关的现金 2,544.93 万元**

其中：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
企业间往来	1,437.47 万元
专项补贴收入	727.18 万元
利息收入	307.21 万元
租金收入	71.22 万元

**(四十) 支付的其他与经营活动有关的现金 4,499.76 万元**

其中：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
营业费用	2,168.94 万元
管理费用	2,061.43 万元
财务费用	257.78 万元

**(四十一) 收到的其他与筹资活动有关的现金 14.88 万元**

系子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司收到的 TCA 生产线拆除补贴款。

**六、母公司会计报表主要项目注释：**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数；上年同期发生数为未经审计数。）

**(一) 应收账款：**

1、账龄分析：

账龄	账面余额	期末数			年初数			
		占总额	坏账准备	坏账准备	占总额	坏账准备	坏账准备	
		比例	计提比例		比例	计提比例		
1 年以内	38,286,053.94	99.19%	5%	1,914,302.70	25,236,432.07	97.70%	5%	1,261,821.60
1 - 2 年	39,336.84	0.10%	10%	3,933.68	328,311.94	1.27%	10%	32,831.19
2 - 3 年	7,000.00	0.02%	20%	1,400.00	37,420.00	0.14%	20%	7,484.00
3 年以上	266,184.76	0.69%	注	197,979.81	228,764.76	0.89%	注	91,505.91
合计	38,598,575.54	100.00%	---	2,117,616.19	25,830,928.77	100.00%	---	1,393,642.70

注：其中 3 - 4 年计提比例为 40%，4 - 5 年计提比例为 80%，5 年以上计提比例为 100%。

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 16,737,203.40 元，占应收账款总金额的 43.36%。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款期末数比年初数增加 1,276.76 万元，增加比例为 49.43%，增加原因主要为：本期生产发展较快，产品销售外销收入大幅度增加，因外销收入的信用证结算期未到，从而期末的应收账款比年初增加较多。

**(二) 其他应收款：**

1、账龄分析：

账龄	账面余额	期末数			年初数			
		占总额	坏账准备	坏账准备	占总额	坏账准备	坏账准备	
		比例	计提比例		比例	计提比例		
1 年以内	6,486,222.19	92.89%	5%	324,311.11	8,309,175.46	92.78%	5%	415,458.77
1 - 2 年	35,643.00	0.51%	10%	3,564.30	35,643.00	0.40%	10%	3,564.30

2 - 3 年	1,200.00	0.02%	20%	240.00	1,200.00	0.01%	20%	240.00
3 年以上	<u>460,000.00</u>	<u>6.58%</u>	注	<u>444,908.00</u>	<u>610,000.00</u>	<u>6.81%</u>	注	<u>564,908.00</u>
合计	<u>6,983,065.19</u>	<u>100.00%</u>	---	<u>773,023.41</u>	<u>8,956,018.46</u>	<u>100.00%</u>	---	<u>984,171.07</u>

注：其中 3 - 4 年计提比例为 40%，4 - 5 年计提比例为 80%，5 年以上计提比例为 100%。

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 5,530,181.36 元，占其他应收款总额的比例为 79.19%。

3、期末金额较大的其他应收款：

<u>欠款人名称</u>	<u>金 额</u>	<u>欠款性质</u>
上海棱光实业股份有限公司	1,590,031.48	电费押金
上海市电力公司闵行供电分公司	1,257,905.10	电费押金
上海励精实业有限公司	1,172,966.59	代垫款
上海三爱富广角创业公司	1,142,557.26	代垫款
上海三爱富实业发展有限公司	366,720.93	代垫款

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### （三）长期投资：

<u>项目</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>
长期股权投资	330,610,531.34	750,000.00	262,912,826.26	750,000.00

1、长期股权投资 - 其他股权投资：

（1）成本法核算的股权投资：

<u>被投资单位名称</u>	<u>占被投资单位注册资本比例</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期投资增减额</u>	<u>期末账面余额</u>
上海化工实业公司	5%以下	500,000.00	---	500,000.00
广东纺织品进出口公司投资贸易公司	5%以下	250,000.00	---	250,000.00
上海桃浦地区工业公司	5%以下	500,000.00	---	500,000.00
上海申江密封技术服务部	5%以下	<u>50,000.00</u>	---	<u>50,000.00</u>
合 计	---	<u>1,300,000.00</u>	---	<u>1,300,000.00</u>

（2）权益法核算的对子公司股权投资：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资起止期</u>	<u>单位注册</u>	<u>年初余额</u>	<u>其中：投</u>	<u>本期权益增减额</u>			<u>投资</u>	<u>期末余额</u>			
					<u>本期合计</u>	<u>确认收益</u>	<u>差额摊销</u>		<u>分得利润</u>	<u>初始投资</u>	<u>累计增减</u>	<u>合计</u>
		<u>资本比例</u>		<u>资成本</u>				<u>准备</u>				
常熟三爱富氟化工有限责任公司	1994.3 - 2016.12	80%	81,521,152.43	2,439,975.23	-	18,439,975.23	-	16,000,000.00	-	22,699,570.64	61,261,557.02	83,961,127.66

上海三爱富新材料股份有限公司 2005 年半年度报告

常熟三爱富中昊化工新材料有限	2001.10-不约定	70%	138,262,503.33	61,085,062.80	-	61,294,549.64	209,486.84	-	-	74,189,686.78	125,157,879.35	199,347,566.13
公司												
上海三爱富实业发展有限公司	1993.11-2018.11	99%	4,655,272.11	206,217.44	-	206,217.44	-	-	-	4,633,200.00	228,289.55	4,861,489.55
上海励精实业有限公司	1996.3-2006.10	66.67%	3,302,312.46	-234,303.33	-	-234,303.33	-	-	-	400,000.00	2,668,009.13	3,068,009.13
上海三爱富广角创业公司	1992.12-不约定	100%	350,829.82	-	-	-	-	-	-	1,970,246.43	-1,619,416.61	350,829.82
上海富诺林精细化工有限公司	2004.1-2020.6	74%	8,899,339.60	3,358,192.99	-	3,386,357.63	28,164.64	-	-	6,022,745.00	6,234,787.59	12,257,532.59
上海三爱富新材料股份有限公司	1993.10-不约定	100%	1,905,404.24	-90,337.49	-	-90,337.49	-	-	-	4,796,140.72	-2,981,073.97	1,815,066.75
蔡路工厂												
扬中市三爱富新材料销售有限公	2002.6-2012.6	55%	1,006,397.43	107,851.15	-	107,851.15	-	-	-	825,000.00	289,248.58	1,114,248.58
司												
成都三爱富新材料销售有限公	1998.11-2018.11	55%	911,781.67	26,299.71	-	26,299.71	-	-	-	825,000.00	113,081.38	938,081.38
司												
杭州三爱富新材料销售有限公	2003.4-2013.4	55%	<u>1,096,884.54</u>	<u>66,254.16</u>	-	<u>66,254.16</u>	-	-	-	<u>825,000.00</u>	<u>338,138.70</u>	<u>1,163,138.70</u>
司												
合计	-	-	<u>241,911,877.63</u>	<u>66,965,212.66</u>	-	<u>83,202,864.14</u>	<u>237,651.48</u>	<u>16,000,000.00</u>	-	<u>117,186,589.57</u>	<u>191,690,500.72</u>	<u>308,877,090.29</u>

(3) 权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额				期末余额		
				本年合计	其中：投资成本	确认收益	分得利润	初始投资	累计增减	合计
广州三爱富新材料销售有限公司	2001.12-2011.12	45%	1,916,003.25	367,985.02	-	367,985.02	-	675,000.00	1,608,988.27	2,283,988.27
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	1998.8-2048.8	40%	17,095,242.73	364,507.40	-	1,357,687.40	993,180.00	15,475,287.80	1,984,462.33	17,459,750.13
上海华谊微电子化学品有限公司	2003.6-2033.6	24.32%	<u>689,702.65</u>	-	-	-	-	<u>900,000.00</u>	<u>-210,297.35</u>	<u>689,702.65</u>
小计	-	-	<u>19,700,948.63</u>	<u>732,492.42</u>	-	<u>1,725,672.42</u>	<u>993,180.00</u>	<u>17,050,287.80</u>	<u>3,383,153.25</u>	<u>20,433,441.05</u>

(4) 其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	期末余额
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	4,189,686.78	收购	2002年-2011年	209,486.84	2,723,288.90
上海富诺林精细化工有限公司	<u>563,292.67</u>	收购	2004年-2013年	<u>28,164.64</u>	<u>478,798.76</u>
小计	<u>4,752,979.45</u>	---	---	<u>237,651.48</u>	<u>3,202,087.66</u>

2、长期投资减值准备 - 长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
广东纺织品进出口公司投资贸易公司	250,000.00	---	---	250,000.00	公司经营状况无法知晓
上海桃浦地区工业公司	<u>500,000.00</u>	---	---	<u>500,000.00</u>	项目投资已取消
小计	<u>750,000.00</u>	---	---	<u>750,000.00</u>	

**(四) 主营业务收入、成本：**

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
氟化工产品	256,216,084.45	184,760,751.59	202,736,686.08	147,600,694.67

**(五) 投资收益：**

1、本期发生数：

类别	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	22,759.38	84,928,536.56	-237,651.48	---	---	84,713,644.46

2、上年同期发生数：

类别	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	58,833,490.74	-294,511.86	---	---	58,538,978.88

3、投资收益汇回无重大限制。

4、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加 2,617.47 万元，增加比例为 44.71%，增加原因主要为：本期权益法下确认的收益增加。

**七、子公司与母公司会计政策不一致对合并报表的影响的说明：**

子公司与母公司采用的会计政策无重大差异。

**八、关联方关系及其交易：**

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方：

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上海华谊(集团)公司	徐家汇路 560 号	授权范围内国有资产经营和管理、实业投资等	本公司第一大股东	国有企业	张培璋

(2) 受本公司控制的关联方：

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况：

单位：万元

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海华谊(集团)公司	328,108.00	---	---	328,108.00

常熟三爱富氟化工有限责任公司	2,830.00	---	---	2,830.00
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	10,000.00	---	---	10,000.00
上海三爱富实业发展有限公司	468.00	---	---	468.00
上海励精实业有限公司	60.00	---	---	60.00
上海三爱富广角创业公司	50.00	---	---	50.00
上海富诺林精细化工有限公司	562.50	---	---	562.50
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	376.60	---	---	376.60
扬中市三爱富新材料销售有限公司	150.00	---	---	150.00
成都三爱富新材料销售有限公司	150.00	---	---	150.00
杭州三爱富新材料销售有限公司	150.00	---	---	150.00
常熟华龙氟化工有限公司	美元	---	---	美元
	100.00			100.00
内蒙古三爱富氟化工有限公司	---	2,000.00	---	2,000.00

4、存在控制关系的关联方所持权益及其变化：

单位：万元

企业名称	年初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海华谊(集团)公司	6,730.48	27.72	---	---	---	---	6,730.48	27.72
常熟三爱富氟化工有限责任公司	8,152.12	80.00	243.99	---	---	---	8,396.11	80.00
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	13,532.97	70.00	6,129.46	---	---	---	19,662.43	70.00
上海三爱富实业发展有限公司	465.53	75.00	20.62	---	---	---	486.15	99.00
上海励精实业有限公司	330.23	66.67	---	---	23.43	---	306.80	66.67
上海三爱富广角创业公司	35.08	100.00	---	---	---	---	35.08	100.00
上海富诺林精细化工有限公司	839.24	74.00	338.63	---	---	---	1,177.87	74.00
上海三爱富新材料股份有限公司蔡路工厂	190.54	100.00	---	---	9.03	---	181.51	100.00
扬中市三爱富新材料销售有限公司	100.64	55.00	10.78	---	---	---	111.42	55.00
成都三爱富新材料销售有限公司	91.18	55.00	2.63	---	---	---	93.81	55.00
杭州三爱富新材料销售有限公司	109.69	55.00	6.62	---	---	---	116.31	55.00
常熟华龙氟化工有限公司	522.18	100.00	0.01	---	---	---	522.19	100.00
内蒙古三爱富氟化工有限公司	---	---	1,000.00	50.00	---	---	1,000.00	50.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
------	---------

广州三爱富新材料销售有限公司	联营企业
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	联营企业
杜邦三爱富氟化物(常熟)有限公司	联营企业
上海市有机氟材料研究所	同受上海华谊(集团)公司控制
上海天原国际贸易有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
上海氯碱化工股份有限公司	同受上海华谊(集团)公司控制
丰镇市丰润投资有限公司	公司关键管理人员的亲属系该公司的股东

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物：

(1) 交易规模：

	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
<u>关联企业名称</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>金额(万元)</u>
上海富诺林精细化工有限公司	608.83	244.46
上海天原国际贸易公司	---	123.82
上海氯碱化工股份有限公司	---	228.95

(2) 采购价格的确定依据：市场价。

3、向关联方销售货物：

(1) 交易规模：

	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
<u>关联企业名称</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>金额(万元)</u>
扬中市三爱富新材料销售有限公司	2,517.49	2,323.54
成都三爱富新材料销售有限公司	917.10	709.90
杭州三爱富新材料销售有限公司	2,115.85	1,490.18
广州三爱富新材料销售有限公司	1,508.87	1,367.22
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	131.51	---
杜邦三爱富氟化物(常熟)有限公司	4,902.57	---
上海市有机氟材料研究所	3.02	---
上海天原国际贸易有限公司	---	134.66

(2) 销售价格确定依据：市场价。

4、接受关联方劳务：

本年 1-6 月按协议价向上海氯碱化工股份有限公司支付水、电、蒸汽等 1,168.94 万元。

5、向关联方提供劳务：

本年 1-6 月按协议价向上海三爱富戈尔氟材料有限公司收取水、电、蒸汽等 37.65 万元。

6、关联方应收应付款项余额：

项目	金 额	
	本期末（万元）	上年末（万元）
应收账款：		
扬中市三爱富新材料销售有限公司	165.03	---
成都三爱富新材料销售有限公司	201.03	90.95
杭州三爱富新材料销售有限公司	97.55	---
杜邦三爱富氟化物(常熟)有限公司	1,803.22	1,146.12
其他应收款：		
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	---	196.90
预付账款：		
上海富诺林精细化工有限公司	---	400.26
预收账款：		
扬中市三爱富新材料销售有限公司	---	0.03
杭州三爱富新材料销售有限公司	---	141.10
广州三爱富新材料销售有限公司	87.81	43.42
应付账款：		
上海富诺林精细化工有限公司	0.71	---
上海天原国际贸易有限公司	57.69	44.32
上海氯碱化工股份有限公司	356.87	271.80
其他应付款：		
上海市有机氟材料研究所	218.29	131.14

7、担保：

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，上海市有机氟材料研究所为本公司的银行借款 2,000 万元提供担保，到期日 2005 年 9 月 10 日。

(2) 为关联方提供担保情况：

详见附注九。

8、2005 年 6 月 7 日，公司的子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司与丰镇市丰润投资有限公司共同投资设立内蒙古三爱富氟化工有限公司，投资比例各为 50%。该公司注册资本 4,000 万元，分两期投入，首期投入注册资本 2,000 万元。

## 九、或有事项：

(一) 为关联方提供债务担保形成的或有负债：

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，公司的子公司常熟三爱富氟化工有限责任公司为关联方提供债务担保形成的或有负债：

<u>被担保单位</u>	<u>被担保单位与</u> <u>本公司关系</u>	<u>债务种类</u>	<u>担保金额</u>	<u>债务到期日</u>	<u>对本公司财</u> <u>务的影响</u>
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	控股子公司	银行借款	13,300 万	2005.9.8-2006.6.23	无负面影响
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	控股子公司	银行借款	美元 550 万	2005.12.27-2006.5.29	无负面影响
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	控股子公司	信用证	美元 476 万	2005.8.6	无负面影响
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	控股子公司	承兑汇票	980 万	2005.7.29-2005.9.29	无负面影响

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，公司的子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司为关联方提供债务担保形成的或有负债：

<u>被担保单位</u>	<u>被担保单位与</u> <u>本公司关系</u>	<u>债务种类</u>	<u>担保金额</u>	<u>债务到期日</u>	<u>对本公司财务的</u> <u>影响</u>
常熟三爱富氟化工有限责任公司	控股子公司	银行借款	5,000 万	2005.10.25	无负面影响
常熟三爱富氟化工有限责任公司	控股子公司	银行借款	美元 200 万	2005.12.28	无负面影响
常熟三爱富氟化工有限责任公司	控股子公司	信用证	美元 46.35 万	2005.7.20-2005.7.31	无负面影响

(二) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

## 十、承诺事项：

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无重大对外财务承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项：

(一) 2005 年 3 月 22 日经公司董事会决议：公司拟转让所持有扬中市三爱富新材料销售有限公司 55% 的股权。2005 年 7 月 4 日经上海华谊（集团）公司沪华谊资字

(2005) 第 73 号《关于同意上海三爱富新材料股份有限公司转让扬中市三爱富新材料销售有限公司 55% 股权的批复》的同意，该项股权转让目前正在上海市联合产权交易所挂牌交易。

(二) 2005 年 6 月 28 日公司股东大会决议通过了 2004 年度利润分配方案，每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，现金红利发放日为 2005 年 7 月 22 日，截止报告日，公司已支付现金红利 8,719,424.60 元。

## 十二、其他重要事项：

(一) 子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司经常熟市地方税务局 2005 年 5 月 31 日常地税二抵复(2005)54 号、55 号文《关于技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》的同意，2003 年度抵免企业所得税 14,893,746.01 元，2004 年度抵免企业所得税 4,110,454.39 元。由于上述抵免所得税使本期合并净利润增加 13,302,940.28 元。

(二) 2005 年 4 月 27 日，子公司常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 2005 年第一次临时股东会第三号决议：同意股东苗国祥转让其持有常熟三爱富中昊化工新材料有限公司的股权 160 万元。并签订了股权转让协议：苗国祥以人民币 279.46 万元的价格将 160 万元股权转让给张平忠。有关股权转让的工商变更手续尚未办理。

## 十三、本年 1-6 月非经常性损益列示如下：

项目	金额(元)(收益+，损失-)
(一) 各种形式的政府补贴	4,176,150.00
(二) 扣除日常依据会计制度规定计提的资产 减值准备后的其他各项营业外收支	1,439,344.34
(三) 减：所得税影响	<u>1,748,251.70</u>
合计	<u>3,867,242.64</u>

注：上列非经常性损益已剔除少数股东份额。

## 八、备查文件目录

- (一) 1、载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- (三) 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本
- (四) 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

董事长：周云鹤  
上海三爱富新材料股份有限公司  
2005. 8. 17